

NIBE VARMEVÆRK A.M.B.A.
ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2007/2008
CVR 68 72 60 18

Vedtaget på
foreningens ordinære generalforsamling
Nibe, den

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Forretningsførers påtegning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

OPLYSNINGER

Foreningen

Nibe Varmeværk a.m.b.a.
Hobrovej 46
9240 Nibe

CVR 68 72 60 18

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon 98 35 14 09

Telefax 98 35 17 04

Hjemmeside: www.nibevarmevaerk.dk

E-mail nibe@nibevarmevaerk.dk

Regnskabsår 01.07.07 – 30.06.08

Bestyrelse

Benny Rinfeldt, formand
Ole Johansen
Claus Sørensen
Kristian Jørgensen
Tage Nielsen

Revision

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl
Torvet 4
9240 Nibe

Forretningsfører

Revisionsfirmaet Skoda & Partner ApS
Lundevej 2
9240 Nibe

Advokat

J. J. Borregaard & Niels Pedersen
Strandgade 12
9240 Nibe

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Torvet 1 C
9240 Nibe

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2007/08 for Nibe Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og lov om varmforsyning. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 12. september 2008

Bestyrelsen:

Benny Rinfeldt

Ole Johansen

Claus Sørensen

Kristian Jørgensen

Tage Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen i Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2007 - 30. juni 2008, omfattende ledelsespåtegning, forretningsførerens påtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges i tilnærmet form efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at de opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2007 – 30. juni 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl

Kresten Hyldahl
Statsautoriseret revisor

FORRETNINGSFØRERS PÅTEGNING

Vi har udarbejdet den af ledelsen aflagte årsrapport for 2007/08 for Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Der er ikke foretaget revision.

Den interne årsrapport er i overensstemmelse med foreningens officielle årsrapport bortset fra, at den indeholder flere specifikationer og supplerende informationer, samt at resultatopgørelse og balancen i den interne årsrapport ikke er opstillet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, men dog indeholder flere oplysninger end krævet heri.

Det udførte arbejde

Årsrapporten er udarbejdet på grundlag af de af os førte kasserapporter og bogholderiet på grundlag heraf, samt foreviste bilag og meddelte oplysninger

Det udførte arbejde har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, og at det giver et rigtig udtryk for foreningens aktiver og passiver, økonomiske stilling og resultat.

Nibe, den 12. september 2008

REVISIONSFIRMAET Skoda & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Forretningsfører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende praksis:

Anvendt regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt regnskabsbestemmelserne i lov om varmforsyning.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Indtægter

Indtægter i alt omfatter årets salg af varme og el.

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Kedelanlæg	20 år
Målere	10 år
Varebiler	7 år
Ledningsnet	10 år
Gasmotorer	7 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilslutningsafgifter fra nye forbrugere modregnes i ledningsnet.

Småaktiver udgiftsføres efter individuel vurdering under hensyntagen til aktivernes kostpris og den forventede levetid.

Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavender hos forbrugere optages med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier måles til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Børsnoterede obligationer, som beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris. Årets beregnede kursgevinst tillægges obligationernes værdi og indregnes som finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

Kapitalandel i Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a. måles til kostpris. I tilfælde hvor kostpris overstiger nettorealisationseværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Henlæggelser

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelser er beregnet på baggrund af investeringsplan.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct..

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt a'contoskat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

NIBE VARMEVÆRK A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 1/7 2007 - 30/6 2008

	Note	2007/08 Budget t.kr.	2007/08 Realiseret kr.	2006/07 Realiseret kr.	2008/09 Budget t.kr.
Forbrugsafgift		13.750	17.020.915	12.594.447	22.300
Effektafgift		4.600	4.737.694	4.547.411	5.500
Faste afgifter		1.900	1.907.253	1.830.949	1.950
Flyttegebyrer mv.		10	27.270	13.640	25
Salg el		2.600	5.623.225	1.326.860	5.000
Produktionsuafhængigt pristillæg		4.000	2.088.414	2.992.206	2.000
Tilskud el-produktion		750	579.940	368.000	500
Salg af CO2 kvote		0	433.557	0	0
Indtægter		27.610	32.418.268	23.673.513	37.275
Produktionsomkostninger	1	(23.045)	(26.191.169)	(17.631.318)	(31.525)
Faste driftsomkostninger		(2.400)	(2.782.540)	(2.062.434)	(3.200)
Administrationsomkostninger		(800)	(997.950)	(881.493)	(1.000)
Regulering/tab på debitorer		0	53.864	4.340	0
Resultat før afskrivninger		1.365	2.500.473	3.102.608	1.550
Årets afskrivninger	2	(1.250)	(1.308.484)	(1.042.406)	(1.300)
Resultat før finansiering		115	1.191.989	2.060.202	250
Finansieringsomkostninger, netto		(100)	(224.932)	(47.367)	(250)
Driftsresultat		15	967.057	2.012.835	0
Overført resultat fra tidligere år		885	885.528	872.694	852
Årets resultat		900	1.852.585	2.885.529	852
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:					
Hensat til fremtidige investeringer			1.000.000	2.000.000	
Overført til næste år			852.585	885.528	
			1.852.585	2.885.528	

Balance pr. 30. juni 2008

Aktiver

	Note	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	2	807.104	961.330
Ledningsnet.....	2	2.681.713	3.009.159
Målere	2	295.575	371.250
Varebiler	2	143.278	177.111
Kedelanlæg	2	1.648.297	1.751.315
Akkumuleringstank.....	2	1.275.000	1.425.000
Gasmotorer mv.	2	1.178.571	1.392.857
Finansielle anlægsaktiver:			
Obligationer mv.		913.208	1.688.713
Andelsindskud, Projektselskab a.m.b.a.		10.350	10.350
Aktier, Danske Bank.....		121.533	198.863
Aktier, Spar Nord Bank		49.902	83.847
Aktier, Himmerland		51.068	43.533
Aktier, DFF-EDB.....		1.000	1.000
Anlægsaktiver i alt		9.176.599	11.114.328
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		1.722.478	974.023
Øvrige tilgodehavende.....		89.200	1.173.850
Likvide midler.....		6.214.277	10.431.091
Omsætningsaktiver i alt		8.025.955	12.578.964
AKTIVER I ALT.....		17.202.554	23.693.292

Balance pr. 30. juni 2008

Passiver

	Note	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Egenkapital			
Andelskapital		3.069.820	3.069.820
Reservefond		885.528	872.694
Overført af årets resultat		-32.943	12.834
Egenkapital i alt		3.922.405	3.955.348
Hensættelser			
Hensættelser til fremtidige investeringer		3.100.000	2.500.000
Hensættelser i alt		3.100.000	2.500.000
Langfristet gæld			
Spar Nord Bank		5.517.180	6.142.529
Nykredit Bank		800.000	1.200.000
Langfristet gæld i alt		6.317.180	7.342.529
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.936.765	2.856.878
Tilbagebetaling til forbrugere		487.554	6.881.652
Anden gæld A-skat og feriepenge		207.079	156.885
Skyldig moms		231.571	0
Kortfristet gæld i alt		3.862.969	9.895.415
Gæld i alt		10.180.149	17.237.944
PASSIVER I ALT		17.202.554	23.693.292

Sikkerhedsstillelse:

Til sikkerhed for medlemværende med Spar Nord Bank er deponeret værdipapirer for i alt kr. 979.022..

Noter til regnskabet

	2007/08	2006/07
	kr.	kr.
Note 1: Produktionsomkostninger		
Naturgas - Elsam og Naturgas Midtnord.....	9.702.777	11.787.479
Statoil Gazelle	14.818.349	5.419.299
Reparation af gasmotorer	940.812	128.685
Forsikring Dong	0	31.131
Finansiel afregning Nordjysk El-handel.....	66.264	5.424
El	490.909	242.975
Vand, kloakbidrag m.v.	56.743	16.325
Mita-Teknik.....	10.390	0
Anskaffelse RTS boks.....	40.000	0
Ændring af styringslastforbindelse.....	28.582	0
LRQA, årsverifikation.....	9.138	0
Gebyr energistyrelsen	27.205	0
Produktionsomkostninger i alt.....	26.191.169	17.631.318

Note 2: Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Målere	Varebiler	Kedel	Akkumuleringsstank	Gasmotorer
Kostpris 01.07.2007	4.076.653	9.776.691	3.781.967	236.827	2.060.369	1.500.000	1.500.000
Tilgang	0	250.000	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 30.06.2008	4.076.653	10.026.691	3.781.967	236.827	2.060.369	1.500.000	1.500.000
Afskrivninger 01.07.2007	3.115.323	6.767.532	3.410.717	59.716	309.054	75.000	107.143
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	139.423	0	0	0
Årets afskrivninger	154.226	577.446	75.675	33.833	103.018	150.000	214.286
Afskrivninger 30.06.2008	3.269.549	7.344.978	3.486.392	93.549	412.072	225.000	321.429
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2008	807.104	2.681.713	295.575	143.278	1.648.297	1.275.000	1.178.571
Regnskabsmæssig værdi 30.06.200	961.330	3.009.159	371.250	177.111	1.751.315	1.425.000	1.392.857
Afskrivningsperiode	20 år	10 år	10 år	7 år	20 år	20 år	7 år
Seneste ejendomsvurdering	5.250.000						